

Broj: 86-6/2017
Valpovo, 26.5.2017.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

o financijskom poslovanju

DVORAC d.o.o. Valpovo

za 2016. godinu

UPRAVA-DIREKTOR
DVORAC d.o.o. Valpovo
Mate Pušić, dipl.ing.građ.

DVORAC d.o.o.
ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI
VALPOVO, M. A. Reljkovića 16 (1)

1. Uvod

Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15,120/16) i Zakonom o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15) propisana je obveza poduzetnika da izradi godišnja financijska izvješća (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, te bilješke uz financijske izvještaje), odnosno izvješće o stanju društva, koje se dostavlja Skupštini i Nadzornom odboru. Iako je DVORAC d.o.o. Valpovo mali poduzetnik i zakonom nema obvezu izrade godišnjeg izvješća, ta je obveza Uprave propisana Društvenim ugovorom.

Trgovačko društvo DVORAC d.o.o. za komunalne djelatnosti Valpovo, osnovano je 01.listopada 1970. godine. Pravni oblik je društvo s ograničenom odgovornošću. Sjedište Društva je u Valpovu na adresi M.A.Reljkovića 16.

Skraćeni naziv tvrtke glasi: DVORAC d.o.o. Valpovo

Matični broj upisa u sudski registar: 030049953

Porezni broj: 03040879

OIB: 15734642164

Osnovna djelatnost: Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (oznaka 3600 prema NKD-u 2007.)

Temeljni kapital iznosi 40.350.400,00 kn, a sastavljen je od:

1. Udio Grada Valpova u iznosu od 20.346.300,00 kn ili 50,42% ukupnog temeljnog kapitala,
2. Udio Općine Bizovac u iznosu od 9.089.300,00 kn ili 22,53% ukupnog temeljnog kapitala,
3. Udio Općine Petrijevci u iznosu od 8.581.300,00 kn ili 21,27% ukupnog temeljnog kapitala,
4. Udio Općine Koška u iznosu od 2.333.500,00 kn ili 5,78% ukupnog temeljnog kapitala.

Sukladno obvezama proizašlim iz Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 14/14) Društvo je osnovalo novo trgovačko društvo URBANIZAM d.o.o. za komunalne djelatnosti i graditeljstvo, a prema Izjavi o osnivanju od 11.2.2013. godine, broj OU-102/12 (pročišćeni tekst), te Rješenju Trgovačkog suda o upisu u Sudski registar na dan 19.2.2013. godine, sa temeljnim kapitalom u iznosu od 1.739.500,00 kn utvrđenom prema izvješću neovisnog revizora izrađen po WERKMANN d.o.o. za poslovne usluge, Gundulićeva 28, Osijek.

Trgovačko društvo DVORAC d.o.o. Valpovo ima svoje organe koji organiziraju i upravljaju Društvom, te koordiniraju i nadziru rad i poslovanje.

Društvo ima sljedeće organe:

1. Skupštinu
2. Nadzorni odbor
3. Upravu.

Uprava Društva sastoji se od jednog člana – direktora. Direktor organizira i rukovodi procesom rada i poslovanjem Društva, zastupa Društvo samostalno do visine 30.000,00 EUR-a, odgovoran je za zakonitost rada Društva, predlaže poslovnu politiku, odlučuje o pitanjima iz radnih odnosa zaposlenih radnika. Direktor mora voditi poslove Društva pažnjom urednog i savjesnog gospodarstvenika.

U 2016. godini poslove Uprave Društva – Direktora obavljao je: Mate Pušić, dipl.ing.građ.

2. Rezultati poslovanja i razvitak društva

REZULTATI POSLOVANJA

Ukupni prihodi Društva za 2016. godinu iznose 10.008.479,26 kn, a rashodi 9.961.128,06 kn, čime je ostvarena bruto dobit u iznosu od 47.351,20 kn, koja nakon oporezivanja porezom na dobit u iznosu od 23.882,45 kn, iznosi neto dobit od 23.468,75 kn. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, DVORAC d.o.o. Valpovo obavezan je uplaćivati akontacije poreza na dobit za 2017. godinu, što iznosi 2.026,50 kn mjesečno.

Prihodi:

Rb.	Opis (RDIG)	2015. godina		2016. godina	
		Ostvarenje	Udio %	Ostvarenje	Udio %
1	Poslovni prihodi od prodaje (AOP 126,127)	7.860.062,86	67,64%	7.657.609,00	76,51%
2	Ostali poslovni prihodi i izvanredni prihodi (AOP 129,130)	2.906.357,93	25,01%	1.621.838,81	16,20%
3	Financijski prihodi	854.683,34	7,35%	729.031,45	7,28%
	UKUPNO	11.621.104,13	100,00%	10.008.479,26	100,00%

Struktura ostvarenih prihoda po vrstama usluga u 2014., 2015. i 2016. godini:

Opis	2014. g.	2015. g.	2016. g.
Prihodi od vodnih usluga – fiksni i varijabilni dio u cijeni vodnih usluga	6.249.270,07	7.584.372,18	7.364.099,28
Prihodi od priključaka na vodoopskrbnu i kanalizacijsku mrežu	90.235,72	100.488,50	111.246,98
Ostali prihodi – obračuni Hrvatskim vodama, suglasnosti, nadmetanja i slično	125.467,61	147.359,05	182.262,74
Prihodi od građevinskih usluga (do preuzimanja djelatnosti) – u 2014. godini završetak započetih ugovorenih obveza – Baranjski vodovod i ostale usluge (ponovna priključenja, izmještanja i slično)	934.351,63	27.843,13	0,00

Rashodi:

Rb.	Opis	2014. godina		2015. godina		2016. godina		
		Ostvarenje	Udio %	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje	Plan	Ostvarenje/Plan
1	Materijalni troškovi	2.733.431,10	28,96	3.027.314,34	2.632.110,00	2.766.816,69	2.696.218,00	102,62%
2	Troškovi usluga	634.103,49	6,72	610.945,32	451.400,00	605.841,08	471.332,00	128,54%
3	Amortizacija	1.673.492,02	17,73	2.045.576,90	1.682.000,00	1.804.988,26	1.682.000,00	107,31%
4	Troškovi osoblja	3.197.368,55	33,87	3.274.370,80	3.062.553,20	3.429.228,24	3.126.872,56	109,67%
5	Ostali troškovi	755.024,93	7,99	1.039.109,73	823.180,00	820.573,79	750.420,00	109,35%
6	Vrijednosno usklađenje	191.740,54	2,03	192.429,61	130.000,00	221.110,34	130.000,00	170,08%
7	Financijski rashodi	210.333,47	2,23	195.657,01	235.000,00	184.002,85	173.000,00	106,36%
8	Ostali, izvanredni rashodi	43.943,17	0,47	1.200.032,00	36.100,00	128.566,80	28.000,00	459,17%
	UKUPNO	9.439.437,27	100,00	11.585.435,71	9.052.343,20	9.961.128,05	9.057.842,56	109,97%

Slijedi prikaz bilance DVORAC d.o.o. Valpovo:

Aktiva:

Rb.	Opis	Iznos	Udio %
	BILANCA – UKUPNA AKTIVA 2016. godina	171.465.594,23	100,00
I	Dugotrajna imovina	165.724.223,05	96,65
	- nematerijalna imovina	53.958,41	0,03
	- materijalna imovina	162.831.932,36	94,96

	- <i>financijska imovina</i>	2.838.332,28	1,66
II	Kratkotrajna imovina	3.292.231,70	1,92
	- <i>zalihe</i>	450.630,40	0,26
	- <i>potraživanja</i>	2.732.006,83	1,59
	- <i>novac</i>	109.594,47	0,06
III	Vremenska razgraničenja	2.449.139,48	1,43

Pasiva:

Rb.	Opis	Iznos	Udio %
	BILANCA – UKUPNA PASIVA 2016. godina	171.465.594,23	100,00
I	Kapital i rezerve	41.212.437,68	24,04
	- <i>temeljni kapital</i>	40.350.400,00	23,53
	- <i>revalorizacijske rezerve</i>	1.738.778,32	1,01
	- <i>preneseni gubitak</i>	-900.209,39	-0,53
	- <i>dobit poslovne godine</i>	23.468,75	0,01
II	Dugoročne obveze	3.158.021,65	1,84
III	Kratkoročne obveze	5.314.690,47	3,10
	- <i>obveze za zajmove, depozite i slično</i>	212.680,00	0,12
	- <i>obveze prema bankarskim i drugim financijskim institucijama</i>	115.403,17	0,07
	- <i>obveze za predujmove</i>	7.904,50	0,00
	- <i>obveze prema dobavljačima</i>	4.488.887,60	2,62
	- <i>obveze prema zaposlenicima</i>	202.282,76	0,12
	- <i>obveze za poreze, doprinose i slična davanja</i>	109.365,08	0,06
	- <i>ostale kratkoročne obveze</i>	178.167,36	0,10
III	Vremenska razgraničenja	121.780.444,43	71,02

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

Ekonomičnost poslovanja izračunava se na temelju podataka iz računa dobiti i gubitka. Ekonomičnost ukupnog (Eu) poslovanja predstavlja odnos ukupnih prihoda i rashoda. Pokazatelji ekonomičnosti trebali bi biti veći od 1.

Ekonomičnost ukupnog poslovanja	2015. g.	2016. g.
Ukupni prihodi (kn)	11.621.104,13	10.008.479,26
Ukupni rashodi (kn)	11.585.435,71	9.961.128,06
Eu	1,003	1,005

Ostvarenim ukupnim приходima i u 2015. i u 2016. godini pokriveni su ostvareni rashodi.

Pokazatelji **likvidnosti** utvrđuju se na temelju podataka iz bilance. Uobičajeni pokazatelji likvidnosti su koeficijent ubrzane likvidnosti i koeficijent tekuće likvidnosti.

Koeficijent ubrzane likvidnosti	2015. g.	2016. g.
Novac + potraživanja (kn)	3.157.194	2.841.601
Kratkoročne obveze (kn)	2.903.671	5.314.690
KUL	1,087	0,535

Koeficijent tekuće likvidnosti	2015. g.	2016. g.
Kratkotrajna imovina (kn)	3.615.967	3.292.232
Kratkoročne obveze (kn)	2.903.671	5.314.690
KTL	1,245	0,619

Likvidnost ukazuje na mogućnost transformacije imovine u lako unovčive oblike (gotovina). Obično se ističe da koeficijent ubrzane likvidnosti ne bi smio biti manji od 1, te da bi koeficijent tekuće likvidnosti trebao biti veći od 2.

Pokazatelj **zaduženosti** se formiraju temeljem podataka iz bilance.

Koeficijent zaduženosti	2015. g.	2016. g.
Ukupne obveze - dugoročne i kratkoročne (kn)	5.968.484	8.472.712
Ukupna imovina – aktiva (kn)	157.426.474	171.465.594
KZ	0,038	0,049

Koeficijent zaduženosti pokazuje odnos ukupnih obveza i aktive Društva. Pokazatelj je bolji što je koeficijent manji.

Koeficijent vlastitog financiranja	2015. g.	2016. g.
Vlastiti kapital – glavnica (kn)	41.171.106	41.212.438
Ukupna imovina – aktiva (kn)	157.426.474	171.465.594
KVF	0,262	0,240

Koeficijent vlastitog financiranja pokazuje koliko se imovina financira iz vlastitog kapitala. Pokazatelj je to bolji što je bliži 1.

Koeficijent financiranja	2015. g.	2016. g.
Ukupne obveze - dugoročne i kratkoročne (kn)	5.968.484	8.472.712
Vlastiti kapital – glavnica (kn)	41.171.106	41.212.438
KF	0,145	0,206

Koeficijent financiranja (KF) pokazuje koliko se po jedinici vlastitog kapitala koristi tuđeg kapitala. Pokazatelj je to bolji što je bliže 0.

Faktor zaduženosti	2015. g.	2016. g.
Ukupne obveze (kn)	5.968.484	8.472.712
Neto dobit + amortizacija (kn)	2.057.682	1.828.457
FZ	2,901	4,633

Faktor zaduženosti pokazuje koliko je godina potrebno da se iz sredstava amortizacije i neto dobiti podmire ukupne obveze. Optimalan je ako se kreće između 3 i 3,5 godine.

Pokazateljima **aktivnosti** koji se utvrđuju na temelju podataka iz bilance i računa dobiti i gubitka obično se smatraju koeficijenti obrtaja imovine i pripadajući dani vezanja.

Koeficijent obrtaja ukupne imovine	2015. g.	2016. g.
Ukupni prihod (kn)	11.621.104	10.008.479
Ukupna imovina – aktiva (kn)	157.426.474	171.465.594
KO ui	0,074	0,058

Pokazatelj je bolji što je koeficijent veći.

Koeficijent obrtaja potraživanja	2015. g.	2016. g.
Ukupan prihod (kn)	11.621.104	10.008.479
Potraživanja (kn)	3.025.668	2.732.007
KOP	3,84	3,66

Pomoću ovog koeficijenta izračunava se koeficijent trajanja naplate potraživanja (TNP).

Trajanje naplate potraživanja	2015. g.	2016. g.
Broj dana u godini	365	366
KOP - Koefficient obrtaja potraživanja	3,84	3,66
TNP	95,05	100,00

Pokazatelj TNP ukazuje na povećanje trajanja naplate potraživanja u danima uspoređujući 2015. i 2016. godinu.

ZAPOSLENICI

Na dan 31.12.2016. godine Društvo je zapošljavalo 37 radnika, i to 26 muškaraca i 11 žena.

1. Zaposleni prema vrsti radnog odnosa na dan 31.12.2016. godine

Rb.	Opis	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Neodređeno vrijeme	33	23	10
2	Određeno vrijeme	4	3	1
3	Pripravnici / vježbenici	-	-	-
4	Osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	-	-	-
	Ukupno	37	26	11

2. Zaposleni prema stupnju stručnog obrazovanja na dan 31.12.2016. g.

Rb.	Stupanj obrazovanja	Ukupno	Muškarci	Žene
1	Visoko stručno obrazovanje	5	2	3
2	Više stručno obrazovanje	6	4	2
3	Srednje stručno obrazovanje	20	15	5
4	Kvalificirani, VKV	5	5	-
5	Nekvalificirani	1	-	1
	Ukupno	37	26	11

Prosječno isplaćena bruto plaća radnika u 2016. godini iznosi 6.567,07 kn, odnosno neto plaća 4.993,21 kn. Podsjetimo da je prosječna isplaćena neto plaća po zaposlenima u pravnim osobama Republike Hrvatske za 2016. godinu prema podacima Državnog zavoda za statistiku (NN 21/2017) iznosila: 5.685,00 kn. Plaće su isplaćivane redovito, sa uplaćenim porezima, prizvezima i doprinosima.

IZLOŽENOST RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

DVORAC d.o.o. Valpovo je, kao i sva društva izložen raznim financijskim rizicima, i to rizicima likvidnosti, valutnim, kamatnim i cjenovnim rizicima. Društvo prati naveden rizike i nastoji umanjiti njihov mogući utjecaj na financijsku izloženost društva.

Podsjećamo da upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava kroz ugovaranje kredita. Isto tako, obzirom da je DVORAC d.o.o. Valpovo u obvezi otplaćivati kredit HBOR-a, partija 2070, vezan uz EUR, izložen je i valutnom riziku, što je vezano za promjene tečajeva strane valute. Sredstva za otplatu navedenog kredita osigurana su kroz naplaćenu naknadu za razvoj u cijeni vodnih usluga. U 2016. godini DVORAC d.o.o. Valpovo podigao je kredit za potrebe tekuće likvidnosti kod PBZ u iznosu od 600.000,00 kn s rokom otplate na 2 godine. Kredit je u kunama s fiksnom godišnjom kamatnom stopom od 3,45%.

U 2016. godini došlo je do promjene cijena vodnih usluga, koje su definirane i na snazi od 1.6.2016. godine, sukladno Odluci broj: 134-108/2016 od 8.4.2016. godine kada je za privredu izjednačena cijena na cijelom vodnom području, uz smanjenje cijene. Sukladno preporuci Državnog ureda za reviziju potrebno je u određenom vremenskom razdoblju izjednačiti cijene vodnih usluga za domaćinstva i ostale korisnike.

Društvo nije izvoznik, pa utjecaj promjene valute koje bi imalo zbog prodaje na vanjskom tržištu ne postoji. Isto tako, u proteklom razdoblju nije bilo potrebe za uvozom.

Uz navedene rizike, s pozicije potraživanja, postoji rizik od nemogućnosti naplate od kupaca,

korisnika usluga. Iako postoji mogućnost obročne otplate dugovanja za vodne usluge, za korisnike neplatiše pokreću se tužbe. Isto tako, zbog općenito teške situacije u zemlji, veliki je broj nezaposlenih osoba, pa se nerijetko vraćaju prijedlozi za tužbe s obrazloženjem o nemogućnosti naplate ili stavljanju iste "na čekanje". Kao posljedica nenaplaćenih potraživanja slijede i poteškoće sa plaćanjima obveza prema dobavljačima.

RAZVITAK DRUŠTVA

Osnovna djelatnost društva je proizvodnja i distribucija vode, pročišćavanje i odvodnja otpadnih voda. Temeljni proizvod, kao i usluga Društva posebno je definiran, ali i zakonski određen. Osnovni cilj Društva je ispunjavanje očekivanih zahtjeva korisnika, kroz redovno funkcioniranje cjelokupnog sustava vodoopskrbe i odvodnje.

Planove poslovanja Društvo donosi za svaku poslovnu godinu, a financijskim planom za 2017. godinu planirani su iznosi prihoda i rashoda vezani za djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje, sukladno samoj organizaciji Društva. Kako vizija Društva podrazumijeva unaprijeđenje kvalitete usluga u javnoj vodoopskrbi i odvodnji, s konačnim ciljem da svako kućanstvo na našem uslužnom području postane naš korisnik, tako je potrebno nastaviti sa ulaganjima u izgradnju novih vodnih objekata, i rekonstrukciju starih.

Kontinuirane investicije na vodoopskrbi i odvodnji uslužnog područja DVORAC d.o.o. Valpovo obveza su društva, a planom za 2017. godinu planiraju se sljedeće investicije:

- Izgradnja komunalne infrastrukture područja uz Osječku ulicu i u uličnim koridorima stambene zone uz Reljkovićevu ulicu u gradu Valpovu
- Izmjena vodovodne i kanalizacijske mreže na križanju ulica J.J.Strossmayera i A.B.Šimića u Valpovu zbog izrade kružnog toka
- Izgradnja kanalizacijskog sustava grada Valpova – Odvodnja naselja Šag
- Izgradnja i rekonstrukcija – EU projekt Istočna Slavonija – Projekt vodoopskrbe i odvodnje Valpovo-Belišće
- Izrada projektne dokumentacije za izgradnju sustava odvodnje naselja Nard, Marjančaci, Zelčin, Ivanovci, Harkanovci, Novaki, Brođanci, Habjanovci i Cret
- Izgradnja sustava vodoopskrbe na području općine Koška – vodoopskrba naselja Andrijevac
- Nastavak izgradnje postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda aglomeracije Koška
- Nastavak izgradnje sustava odvodnje – DVORAC – Petrijevci, Bizovac i Ladimirevci

Sufinancijer izgradnje navedenih objekata su Hrvatske vode, dio sredstava osigurava se kroz fondove EU, a dio iz proračuna jedinica lokalne uprave, suvlasnika Društva. Naglašavamo važnost navedenih investicija te planiranje sredstava za sufinanciranje u proračunima svih sudionika kako bi se navedene investicije realizirale na zadovoljstvo korisnika.

Podsjećamo i na zakonsku obvezu izdvajanja djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje kao samostalno društvo kako bi, sukladno pozitivnim propisima Europske unije moglo konkurirati za financijska sredstva koja se osiguravaju kroz proračun, te ostale razvojne institucije. Tako je još 2014. godine Vlada Republike Hrvatske donijela je Uredbu o uslužnim područjima (NN 67/2014) gdje "Uslužno područje 5" obuhvaća sve gradove i općine u Osječko-baranjskoj županiji, a svako uslužno područje obuhvaća sva vodoopskrbna područja i sve aglomeracije u svom sastavu u cijelosti. Slijedi da predstoji postupak spajanja svih društava jednog uslužnog područja u jedno društvo. Nabrojiti ćemo neke od njih na našem području: Vodovod-Osijek d.o.o., Našički vodovod d.o.o., Baranjski vodovod d.o.o., Hidrobel d.o.o., Vodoopskrba d.o.o., i druga.

UTJECAJ NA OKOLINU

DVORAC d.o.o. Valpovo svojom je osnovnom djelatnosti direktno upućen na korisnike, a svoje poslovanje obavlja na temelju koncepta društveno odgovornog poslovanja. Upravljanje i održavanje

sustava vodoopskrbe i odvodnje osnovna je zadaća društva. Svojim radom nastoji se održati odgovoran odnos prema prirodnim resursima i okolišu, kao i prema korisnicima naših usluga. Potvrda ovakvog odnosa je pravo na pristup informacijama i otvorenost prema javnosti.

ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON ISTEKA 2016. GODINE

U 2017. godini pokrenuto je više natječaja vezanih za vodoopskrbu i odvodnju na cijelom uslužnom području DVORAC d.o.o. Valpovo, kako je prethodno navedeno. Nastavljaju se radovi na odvodnom sustavu DVORAC d.o.o. Valpovo, izgradnjom crpnih stanica, kao i na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda Koška, te vodoopskrbnih mreža. Uz planirane investicije na izgradnji vodnih objekata, u planu je i nabava specijalnog vozila namijenjenog za čišćenje i uklanjanje nečistoća iz kanalizacijskih cijevi i slivnika, te njihovo transportiranje do mjesta deponiranja.

Problem nastao u svezi cijene vode isporučitelja HIDROBEL d.o.o. Belišće se rješava putem suda. Trenutno se cijena vodnih usluga obračunava sukladno Privremenom rješenju Vijeća za vodne usluge, broj: 50-24 od 12.6.2015. godine, i to: 3,58 kn/m³ isporučene vode, te 2,66 kn/m³ prihvaćene otpadne vode.

DVORAC d.o.o. Valpovo obavezan je uskladiti i preostale obveze vezano uz usklađivanje sa Zakonom o vodama, a u svezi izdvajanja preostale imovine koja nije direktno vezana uz obavljanje zakonski propisane djelatnosti, uz potrebu revizije poslovnih udjela sadašnjih suvlasnika, Grada Valpova, Općine Bizovac, Općine Petrijevci i Općine Koška.

3. Zaključak

U 2016. godini DVORAC d.o.o. Valpovo ostvario svoja osnovna načela poslovanja: obavljanje osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje, pozitivan financijski rezultat i, također, kao i prethodnih godina, iako praćena s teškoćama, održana likvidnost društva.

Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima, uprava društva s ograničenim odgovornošću odgovara za izradu financijskih izvještaja društva koji se dostavljaju nadzornom odboru i skupštini društva. U dokumentima koji se dostavljaju skupštini i nadzornom odboru mora biti i prijedlog odluke o raspodjeli neto dobiti.

Neto dobit tekuće godine kod društva s ograničenom odgovornošću mora se prvo rasporediti za pokriće prenesenih gubitaka.

Slijedom navedenog, predlaže se da se pozitivnim neto financijskim rezultatom ostvarenim u 2016. godini u iznosu od 23.468,75 kn pokriju dijelom gubici iz prethodnih godina.

UPRAVA-DIREKTOR
DVORAC d.o.o. Valpovo
Mate Pušić, dipl.ing.građ

DVORAC d.o.o.
ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI
VALPOVO, M. A. Reljkovića 16 (1)

PREGLED PLANIRANIH I OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA
"Dvorac" d.o.o. u 2016. godini u odnosu na plan 2016. i ostvarenje u 2015. godini

KTO	OPIS	Ostvarenje		PLAN		INDEKS		INDEKS 2016:plan 16 7(4:5)
		2015	2016	2016	2016:2015	2016:2015	6(4:3)	
		3	4	5	6(4:3)	7(4:5)		
400	Utrošene sirovine i materijal	2.240.699,44	2.058.766,27	1.902.314,00	91,88			108,22
401	Potrošena energija	772.346,96	681.572,95	783.070,00	88,25			87,04
404	Utrošeni rezervni dijelovi	2.331,14	19.997,69	5.334,00	857,85			374,91
405	Otpis sitnog inventara	11.936,80	6.479,78	5.500,00	54,28			117,81
40	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	3.027.314,34	2.766.816,69	2.696.218,00	91,40			102,62
410	Prijevozne usluge (poštarina, telefon)	54.426,96	58.163,89	49.700,00	106,87			117,03
412	Usluge održavanja	177.401,69	231.354,97	195.000,00	130,41			118,64
414	Najam uređaja	31.169,44	31.028,73	26.832,00	0,00			0,00
415	Troškovi propagande i reklame	9.120,00	16.000,00	8.000,00	175,44			200,00
416	Usluge revizije i savjetovanja	161.510,00	107.264,00	25.000,00	0,00			429,06
419	Ostali troškovi usluga	177.317,23	162.029,49	166.800,00	91,38			97,14
41	TROŠKOVI USLUGA	610.945,32	605.841,08	471.332,00	99,16			128,54
43	AMORTIZACIJA	2.045.576,90	1.804.988,26	1.682.000,00	88,24			107,31
440	Naknade troškova zaposlenima	165.160,50	152.013,66	158.400,00	92,04			95,97
441	Neproizvodne usluge	148.460,35	90.896,21	128.980,00	61,23			70,47
442	Reprezentacija	35.715,48	57.862,21	20.000,00	162,01			289,31
443	Premije osiguranja	119.307,53	96.691,51	95.540,00	81,04			101,21
445,446	Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	240.817,19	103.011,67	69.400,00	42,78			148,43
447	Bankarske usluge i članarine	64.963,96	61.652,64	57.500,00	94,90			107,22
448	Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenika	127.226,58	145.998,38	142.500,00	114,75			102,46
449	Ostali troškovi poslovanja	137.458,14	112.447,51	78.100,00	81,80			143,98
44	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	1.039.109,73	820.573,79	750.420,00	78,97			109,35
45	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA	192.429,61	221.110,34	130.000,00	114,90			170,08
47	TROŠKOVI OSOBLJA	3.274.370,80	3.429.228,24	3.126.872,56	104,73			109,67
491	PROIZVODNJA U TOKU ZA VL.POTREBE	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	UKUPNO KLASA 4	10.189.746,70	9.648.558,40	8.856.842,56	94,69			108,94

**PREGLED PLANIRANIH I OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA
"Dvorac" d.o.o. u 2016. godini u odnosu na plan 2016. i ostvarenje u 2015. godini**

710	Nabavne vrijednosti prodane robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721	Kamate	181.251,50	169.981,16	158.000,00	93,78	107,58	0,00
722	Tečajne razlike	14.405,51	14.021,70	15.000,00	97,34	93,48	0,00
727	Diskonti – gubici kod prodaje mjenica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Izvanredni rashodi	1.200.032,00	128.566,80	28.000,00	10,71	459,17	0,00
	UKUPNO KLASA 7	1.395.689,01	312.569,66	201.000,00	22,40	155,51	
I	UKUPNI TROŠKOVI (klasa 4 + 7)	11.585.435,71	9.961.128,06	9.057.842,56	85,98	109,97	
75	Prihodi od prodaje roba i usluga	7.872.062,86	7.669.609,00	7.914.000,00	97,43	96,91	
761,769	Prihodi od prodaje trgovačke robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
77,761	Prihod od financiranja, kamate i teč.razlike	1.795.744,50	1.779.028,48	865.000,00	99,07	205,67	
78	Izvanredni prihodi	1.953.296,77	559.841,78	290.000,00	28,66	193,05	
II	UKUPNA REALIZACIJA	11.621.104,13	10.008.479,26	9.069.000,00	86,12	110,36	
	DOBIT (II – I)	35.668,42	47.351,20	11.157,44			

Valpovo, 26.5.2017.

UPRAVA-DIREKTOR
DVORAC d.o.o. Valpovo
Mate Pušić, dipl.inggrađ.

DVORAC d.o.o.
ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI
VALPOVO, M. A. Reljkovića 16 (1)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 15734642164; DVORAC d.o.o. Valpovo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		151.512.286	165.724.224
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		24.975	53.959
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		14.975	33.008
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		10.000	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			10.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009			10.951
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		148.666.842	162.831.933
1. Zemljište	011		4.102.917	4.102.917
2. Građevinski objekti	012		67.528.267	65.942.729
3. Postrojenja i oprema	013		135.584	90.055
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		178.501	321.978
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		76.721.573	92.374.254
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		2.820.469	2.838.332
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		1.739.500	1.739.500
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		61.697	79.560
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		1.019.272	1.019.272
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		3.615.967	3.292.231
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		458.773	450.630
1. Sirovine i materijal	039		315.269	307.126
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 15734642164; DVORAC d.o.o. Valpovo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		143.504	143.504
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		3.025.669	2.732.007
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		630.044	638.430
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.161.813	2.054.255
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			105
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6. Ostala potraživanja	052		233.812	39.217
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		131.525	109.594
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		2.298.221	2.449.139
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		157.426.474	171.465.594
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		41.171.107	41.212.438
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		40.350.400	40.350.400
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		1.720.916	1.738.778
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-912.507	-900.209
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		912.507	900.209
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		12.298	23.469

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 15734642164; DVORAC d.o.o. Valpovo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	085		12.298	23.469
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		3.064.812	3.158.022
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		3.064.812	3.158.022
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		2.903.670	5.314.690
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			212.680
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			115.403
7. Obveze za predujmove	114		13.890	7.905
8. Obveze prema dobavljačima	115		2.281.814	4.488.887
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		187.422	202.283
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		244.485	109.365
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		176.059	178.167
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		110.286.885	121.780.444
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		157.426.474	171.465.594
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 15734642164; DVORAC d.o.o. Valpovo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		10.766.421	9.279.448
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		29.815	33.224
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		7.830.248	7.624.385
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		12.080	12.000
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.894.278	1.609.839
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		11.389.779	9.777.125
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		3.638.259	3.372.658
a) Troškovi sirovina i materijala	134		3.027.314	2.766.817
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		610.945	605.841
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		3.274.371	3.429.228
a) Neto plaće i nadnice	138		2.106.515	2.202.241
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		688.948	722.335
c) Doprinosi na plaće	140		478.908	504.652
4. Amortizacija	141		2.045.385	1.804.988
5. Ostali troškovi	142		1.039.110	820.574
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		192.622	221.110
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		192	
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		192.430	221.110
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		1.200.032	128.567
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		854.683	729.031
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		108.842	74.937
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		22.545	32.247
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		723.296	621.847
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		195.657	184.003
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		181.252	169.981
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		14.405	14.022
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	11.621.104		10.008.479
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	11.585.436		9.961.128
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	35.668		47.351
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	35.668		47.351
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		0
XII. POREZ NA DOBIT	182	23.371		23.882
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	12.297		23.469
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	12.297		23.469
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0		0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
V. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0		0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0		0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0		0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0		0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0		0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0		0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0		0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0		0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0		0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0		0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0		0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			